

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Tierra Blanca, Veracruz  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
del 01 de enero al 30 de Noviembre de 2020

## h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

### h.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

Los saldos a la fecha son los siguientes:

| cuenta   |    | 2020          |
|--|----|---------------|
| <b>Activo</b>  |    |               |
| Efectivo y Equivalentes  | \$ | 50,209,515.88 |
| Efectivo   | \$ | -             |
| Bancos/tesorería   | \$ | 40,655,182.08 |
| Inversiones Temporales   | \$ | 9,554,333.80  |
| Fondos de Afectación Específica                                | 0  |               |
| <b>Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>              | \$ | 27,065,438.16 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | \$ | 15,737,134.69 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     |    | 7,570,647.11  |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo                              | \$ | 3,231,353.96  |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | \$ | 526,302.40    |

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Este ente público no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

#### **Inversiones Financieras**

A la Fecha este ente no cuenta con inversiones financieras que se consideren fideicomisos.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En este mes no se incorporaron bienes inmuebles, a la fecha no se ha contabilizado la depreciación de bienes, el H. Cabildo está verificando. El inventario para ver que bienes se desincorporaran del patrimonio de municipio, por obsolescencia y/o por inservibles, la mayoría de los bienes se depreciarían al 100%, que tienen una duración mayor a 5 años, se está analizando para que la contraloría junto con la H. Asamblea determine lo conducente.

#### **Estimaciones y Deterioros**

Se Tiene un registro detallado de la deuda en acreedores diversos, sin embargo la disponibilidad de recursos económicos es insuficiente para pagar y generalmente la deuda que se registra se paga a plazos mayores a 180 días y menores a 365.

#### **Otros Activos**

A la fecha no se tiene en la cuenta de otros activos registro alguno

**Pasivo<sup>[2]</sup>**

El saldo en las cuentas y Documentos por pagar a la fecha se integra de la siguiente manera:

| Cuenta                              | 2020 |                 |
|-------------------------------------|------|-----------------|
| Cuentas por pagar a Corto           | \$   | 11,174,765.10   |
| proveedores por pagar a corto plazo | \$   | 2,849,788.63    |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo     | \$   | 11,587,684.54   |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo  |      | \$11,354,219.08 |
| Deuda Pública a Largo Plazo         |      | \$20,224,983.73 |

**2. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

Las cuentas de ingresos propios representa lo recaudado por el municipio de Tierra Blanca, así como los ingresos derivados de participaciones estatales y federales. Esto para el desarrollo de las actividades del ente. Las cuentas de gastos representan los importes destinados para el funcionamiento del gobierno y con ello fortalecer el desarrollo social y económico mejorando condiciones de vida de la sociedad, proporcionándoles servicios públicos de calidad.

|  |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>Ingresos de la Gestión</b>  |                | <b>27,188,650.07</b>  |
| Impuestos  | 13,292,097.89  |                       |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  |                | -                     |
| Contribuciones de Mejoras  |                | -                     |
| Derechos   | 10,991,146.05  |                       |
| Productos de Tipo Corriente  | 1,713,515.97   |                       |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   | 1,191,890.16   |                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   |                | -                     |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago |                | -                     |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  |                | <b>288,246,506.93</b> |
| Participaciones y Aportaciones   | 276,719,937.93 |                       |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas  | 11,526,569.00  |                       |
| Otros Ingresos y Beneficios  |                | -                     |
| Ingresos Financieros   |                | -                     |
| Incremento por Variación de Inventarios  |                | -                     |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   |                | -                     |
| Disminución del Exceso de Provisiones  |                | -                     |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   |                | -                     |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  |                | <b>315,435,157.00</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>   |                |                       |
| Gastos de Funcionamiento   |                | <b>187,179,276.21</b> |
| Servicios Personales   |                | 90,055,622.21         |

|   |                |
|---|----------------|
| Materiales y Suministros  | 31,644,452.11  |
| Servicios Generales   | 65,479,201.89  |
|   | -              |
| Transferencia, Asignaciones,<br>Subsidios y Otras Ayudas                                | 2,983,191.60   |
| Transferencias Internas y<br>Asignaciones al Sector Público                             | -              |
| Transferencias al Resto del<br>Sector Público   | 2,983,191.60   |
| Subsidios y Subvenciones  | -              |
| Ayudas Sociales   | -              |
| Pensiones y Jubilaciones  | -              |
| Transferencias a Fideicomisos,<br>Mandatos y Contratos Análogos                         | -              |
| Transferencias a la Seguridad<br>Social   | -              |
| Donativos   | -              |
| Transferencias al Exterior  | -              |
| Participaciones y Aportaciones  | -              |
| Participaciones   | -              |
| Aportaciones  | -              |
| Convenios   | -              |
| Intereses, Comisiones y<br>Otros Gastos de la Deuda                                     | 1,931,414.08   |
| Intereses de la Deuda Pública   | 1,880,221.72   |
| Comisiones de la Deuda<br>Pública   | -              |
| Gastos de la Deuda Pública  | 51,192.36      |
| Costo por Coberturas<br>Apoyos Financieros  | -              |
| Otros Gastos y Pérdidas<br>Extraordinarias  | 513,539.59     |
| Estimaciones, Depreciaciones,<br>Deterioros, Obsolescencia y<br>Amortizaciones          | -              |
| Provisiones   | -              |
| Disminución de Inventarios  | -              |
| Aumento por Insuficiencia de<br>Estimaciones por Pérdida o<br>Deterioro y Obsolescencia | -              |
| Aumento por Insuficiencia de<br>Provisiones   | -              |
| Otros Gastos  | 513,539.59     |
| Inversión Pública   | 65,171,304.56  |
| Inversión Pública no<br>Capitalizable   | 65,171,304.56  |
| 0   | -              |
| Total de Gastos y Otras<br>Pérdidas   | 257,778,726.04 |
| 0   | -              |
| Resultados del Ejercicio<br>(Ahorro/Desahorro)  | 57,656,430.96  |

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo de estas cuentas a la fecha se integra de la siguiente manera:

|  |               |
|--|---------------|
| Cuenta   |               |
| Resultados del Ejercicio<br>(Ahorro/Desahorro) | 57,656,430.96 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores            | 46,497,388.71 |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Reservas  | 0.00                  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0.00                  |
| Total Hacienda Pública/ Patrimonio                      | 119,818,995.86        |
| <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b> | <b>116,865,110.22</b> |

#### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
|                                 | 2020                 |
| Efectivo                        | -                    |
| Bancos/tesorería                | 40,655,182.08        |
| Inversiones Temporales          | 9,554,333.80         |
| Fondos de Afectación Específica | -                    |
| <b>Efectivo y equivalentes</b>  | <b>50,209,515.88</b> |

Se informa el detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles a la fecha con el monto global; así como el importe de los pagos que durante este periodo se han realizado en los siguientes rubros:

|   |    |               |
|---|----|---------------|
| Bienes Muebles                            | \$ | 40,751,997.49 |
| Mobiliario y Equipo de Administración     | \$ | 5,555,723.46  |
| Muebles de Oficina y Estantería           | \$ | 2,705,819.07  |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería  |    | 20,110.00     |
| EQUIPO DE CÓMPUTO                         |    | 2,829,794.39  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | \$ | 8,908,144.67  |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | \$ | 2,429,854.32  |
| Herramientas y Maquinas-Herramientas      | \$ | 391,616.15    |

3. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinarios

|   |               |
|---|---------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 57,656,430.96 |
|---|---------------|

#### 5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

|  |                |
|--|----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios  | 318,547,488.42 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios                                   | -              |
| Incremento por variación de inventarios  | 0              |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0              |
| Disminución del exceso de provisiones  | 0              |
| Otros ingresos y beneficios varios   | 0              |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    |                |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables                                 |                |
| Productos de capital   | 0              |
| Aprovechamientos capital   | 0              |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 0              |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Otros Ingresos presupuestarios no contables  | -                     |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b> | <b>318,547,488.42</b> |

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                          | <b>280,820,907.60</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                  |                       |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                       |                       |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                     | <b>280,820,907.60</b> |

TERCERO.- Los entes publicos de la federacion y de las entidades federativas deberan implementar lo dispuesto en el presente acuerdo para la cuenta publica correspondiente al 2015 y subsecuentes.

## h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

| Nombre                                       | Nota   |
|--|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | Las cuenta de rezago de predial seran Consideradas en el siguiente mes |
| Contables                                    |  |
| Valores                                      | No hay cuentas de Orden  |
| Emision de Obligaciones                      | No hay cuentas de Orden  |
| Avales y garantias                           | No hay cuentas de Orden  |
| juicios                                      | No hay cuentas de Orden  |
| Presupuestarias                              |  |
| Cuentas de Ingresos                          | Las cuentas de ingresos presupuestarias se encuentran conciliadas      |
| Cuentas de Egresos                           | Las cuentas de egresos presupuestarias se encuentran conciliadas       |

## h.3) Notas de Gestión Administrativa

### 1- introduccion

Los estados Financieros del Ayuntamiento de Tierra Blanca, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información

### 2. Panorama Económico y Financiero

En este periodo se obtuvieron con oportunidad los recursos que libera la secretaria de finanzas a este municipio de Tierra

### 3. Autorización e Historia

El Municipio de Tierra Blanca, Ver. Fue creado , según alta ante la Secretaria de Hacienda, el dia 01 de enero de 1962. La estructura basica del municipio en este periodo no tuvo modificacion

### 4. Organización y Objeto Social

El Municipio de Tierra Blanca, Ver., tiene como objetivo mejorar las condiciones de infraestructura y servicios, así como brindar alternativas necesarias para el desarrollo sustentable mediante proyectos productivos, este objetivo se puede lograr articulando las acciones de gobierno, el trabajo de las comunidades y de otros actores de la sociedad civil organizada. Esta unión de voluntades y esfuerzos, permitirá focalizar las acciones que coadyuven en la reducción de los niveles de pobreza y rezago en el Municipio, sobre todo en las zonas en las que se registran los mayores índices de marginación.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

en este periodo aun no se ha implementado la base de devengado

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

con la finalidad de cumplir con la normatividad que marca el conac, se estan elaborando los manuales internos, para el adecuado cumplimiento de dichas disposiciones.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Con respecto a las recaudaciones, se ha percibido mas de lo proyectado para este mes.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Con resto a la deuda, se tienen las siguientes consideraciones a la fecha se mantiene un saldo por la cantidad de:  
**18,025,034.14**

**13. Proceso de Mejora**

La Contraloria interna ha exhortado a las diferentes areas que conforman el Ayuntamiento, para que las actividades que

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Municipio de Tierra Blanca, determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores al cierre anual o del

**16. Partes Relacionadas**

Se establece que bajo este documento no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son

ING. PATRICIO AGUIRRE SOLIS

**PRESIDENCIA  
2018-2021**

PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

H.COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

ING. MERCEDES ARLETTE BARRIENTOS LIBREROS

SINDICA UNICA

PROFR. FELIPE DE JESUS BURGOS ZALET A

REGIDOR

L.C. ELADIO SERRANO HERNANDEZ  
TESORERO MUNICIPAL

**TESORERIA  
2018-2021**